

Eva & Claudi A/S

Sindalsvej 21, 8240 Risskov

CVR-nr. 21 05 38 99

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2016.

Lise Lotte Guldbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Pengestrømsopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Eva & Claudi A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 7. marts 2016

Direktion

Hans-Kurt Bejer

Bestyrelse

Lise Lotte Guldbæk
Formand

Morten Underbjerg Olesen

Hans-Kurt Bejer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Eva & Claudi A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Eva & Claudi A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 7. marts 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Preben Dunker
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | Eva & Claudi A/S Sindalsvej 21 8240 Risskov CVR-nr.: 21 05 38 99 Stiftet: 26. juli 1998 Hjemsted: Århus Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Lise Lotte Guldbæk, Formand Morten Underbjerg Olesen Hans-Kurt Bejer |
| Direktion | Hans-Kurt Bejer |
| Revision | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj |
| Bankforbindelser | Andelskassen Østjylland, Århus, Havnegade 6 Postboks 5123, 8000 Århus Danske Bank, Ebeltoft Djurslands Bank, Tilst |
| Advokatforbindelse | INTERLEX Advokater, Adv. Torben Korsager (H), Strandvejen 94, 8000 Århus C |
| Modervirksomhed | LL&HK Holding ApS |
| Dattervirksomhed | Eva & Claudi Retail A/S, Aarhus |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af modetøj til kvalitetsbevidste kvinder. Produktionen foregår hos underleverandører, og selskabet har således ingen egenproduktion. Selskabet sælger til butikker efter ordre, samt til egen butik og egen webshop.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er præget af 2 hovedforhold.

På den ene side er selskabets afsætning ramt af den generelle afmatning i markedet. Der er pres på butikkerne forårsaget af både mindre købelyst hos forbrugerne og af den globale konkurrence fra internettet. Dette har ført til øget priskonkurrence og vanskelige leveforhold for butikkerne.

Der er pr. 1. oktober 2015 gennemført et ejerskifte i virksomheden. Der blev gennemført et ejerskiftet pga. nødvendig omfattende omstrukturering af selskabet. Omstruktureringerne er gennemført og vil få fuld virkning i 2016.

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Eva & Claudi A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Eva & Claudi A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.291.063 | 5.558.657 |
| 1 Personaleomkostninger | -4.427.401 | -5.480.088 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -563.441 | -677.122 |
| Driftsresultat | -3.699.779 | -598.553 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 121.978 | -993.031 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 128.300 |
| Andre finansielle indtægter | 289.780 | 446.387 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -267.758 | -124.467 |
| Resultat før skat | -3.555.779 | -1.141.364 |
| Skat af årets resultat | 809.283 | 30.813 |
| Årets resultat | -2.746.496 | -1.110.551 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -2.746.496 | -1.110.551 |
| Disponeret i alt | -2.746.496 | -1.110.551 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 155.000 | 374.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>155.000</u> | <u>374.000</u> |
| 4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 378.947 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 85.113 | 85.113 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>464.060</u> | <u>85.113</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>619.060</u> | <u>459.113</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 741.573 | 1.134.000 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 3.264.834 | 3.350.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>4.006.407</u> | <u>4.484.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.052.979 | 2.442.740 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 902.182 | 1.861.399 |
| Udskudte skatteaktiver | 842.960 | 35.701 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 60.000 | 184.000 |
| Andre tilgodehavender | 311.800 | 327.947 |
| Periodeafgrænsningsposter | 44.289 | 266.787 |
| Tilgodehavender i alt | <u>3.214.210</u> | <u>5.118.574</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.120 | 6.320 |
| Værdipapirer i alt | <u>2.120</u> | <u>6.320</u> |
| Likvide beholdninger | 19.304 | 104.041 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>7.242.041</u> | <u>9.712.935</u> |
| Aktiver i alt | <u>7.861.101</u> | <u>10.172.048</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--|-------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| 6 Overført resultat | | 908.549 | 3.655.045 |
| Egenkapital i alt | | <u>1.408.549</u> | <u>4.155.045</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Ansvarlig lånekapital | | 1.000.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>1.000.000</u> | <u>0</u> |
| Gæld til pengeinstitutter | | 3.610.677 | 3.100.777 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 135.301 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.376.837 | 2.181.771 |
| Anden gæld | | 465.038 | 599.154 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>5.452.552</u> | <u>6.017.003</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>6.452.552</u> | <u>6.017.003</u> |
| Passiver i alt | | <u>7.861.101</u> | <u>10.172.048</u> |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 9 Eventualposter | | | |
| 10 Nærtstående parter | | | |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | -2.746.496 | -1.110.551 |
| 11 Reguleringer | -734.283 | 785.614 |
| 12 Ændring i driftskapital | 2.483.896 | -3.999.723 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | -996.883 | -4.324.660 |
| Renteindbetalinger og lignende | 289.780 | 574.688 |
| Renteudbetalinger og lignende | -267.758 | -124.467 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | -974.861 | -3.874.439 |
| Betalt selskabsskat | 126.024 | -81.875 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | -848.837 | -3.956.314 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | 0 | -462.868 |
| Udlån | -750.000 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -750.000 | -462.868 |
| Optagelse af langfristet gæld | 1.000.000 | 0 |
| Betalt udbytte | 0 | -1.500.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 1.000.000 | -1.500.000 |
| Ændring i likvider | -598.837 | -5.919.182 |
| Likvider 1. januar 2015 | -2.990.416 | 2.928.766 |
| Likvider 31. december 2015 | -3.589.253 | -2.990.416 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 19.304 | 104.041 |
| Kortfristet gæld til pengeinstitutter | -3.610.677 | -3.100.777 |
| Værdipapirer | 2.120 | 6.320 |
| Likvider 31. december 2015 | -3.589.253 | -2.990.416 |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.858.467 | 4.727.692 |
| Pensioner | 419.605 | 565.550 |
| Andre omkostninger til social sikring | 83.490 | 92.772 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>65.839</u> | <u>94.074</u> |
| | <u>4.427.401</u> | <u>5.480.088</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>267.758</u> | <u>124.467</u> |
| | <u>267.758</u> | <u>124.467</u> |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>2.502.291</u> |
| Kostpris 1. januar 2015 | | <u>2.502.291</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | | <u>2.502.291</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | 2.128.291 |
| Årets afskrivninger | | <u>219.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | <u>2.347.291</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | <u>155.000</u> |

Noter

| | 31/12 2015 | 31/12 2014 | | |
|--|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 500.000 | 500.000 | | |
| Tilgang i årets løb | 750.000 | 0 | | |
| Kostpris 31. december 2015 | 1.250.000 | 500.000 | | |
| Nedskrivninger 1. januar 2015 | -500.000 | 0 | | |
| Årets resultat | -141.022 | -993.031 | | |
| Op-/ nedskrivning af tilgodehavende | -230.031 | 493.031 | | |
| Nedskrivninger 31. december 2015 | -871.053 | -500.000 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 378.947 | 0 | | |
| Tilknyttet virksomhed: | | | | |
| | Hjemsted | Ejerandel | | |
| Eva & Claudi Retail A/S | Aarhus | 100 % | | |
| 5. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 500.000 | 500.000 | | |
| | 500.000 | 500.000 | | |
| Aktiekapitalen består af aktier a 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. | | | | |
| 6. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 3.655.045 | 4.765.596 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | -2.746.496 | -1.110.551 | | |
| | 908.549 | 3.655.045 | | |
| 7. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31/12 2015 | Gæld i alt 31/12 2014 |
| Ansvarlig lånekapital | 0 | 0 | 1.000.000 | 0 |
| | 0 | 0 | 1.000.000 | 0 |

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter med sikkerhed i simple fordringer, lagerbeholdning, ikke indregistrerede køretøjer, driftsinventar og driftsmidler samt immaterielle rettigheder for kr. 3.500.000 og kr. 2.500.000.

Selskabet har over for pengeinstitut afgivet erklæring om udbyttebegrænsning.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet pantsat aktier i datterselskab. Bogført værdi af de pantsatte aktier udgør kr. 378.947.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser på i alt kr. 1.539.000 i opsigelsesperioden.

Selskabet kautionerer for datterselskabs huslejeforpligtelse på i alt kr. 1.058.500.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 116. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 23 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 223.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LL&HK Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

LL&HK Holding ApS, Sortbærvej 60, 8600 Silkeborg

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------------|--------------------------|
| 11. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 219.000 | 273.616 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -121.978 | 993.031 |
| Andre finansielle indtægter | -289.780 | -574.687 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 267.758 | 124.467 |
| Skat af årets resultat | -809.283 | -30.813 |
| | <u>-734.283</u> | <u>785.614</u> |
| 12. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 477.593 | 143.000 |
| Ændring i tilgodehavender | 2.850.623 | -3.631.074 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | -1.074.351 | -18.618 |
| Nedskrivning af tilgodehavende hos E & C Retail A/S | 230.031 | -493.031 |
| | <u>2.483.896</u> | <u>-3.999.723</u> |